

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 DECEMBRIE 2019

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
Situații financiare anuale individuale
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

CUPRINS	PAGINA
Bilanț	1 - 5
Contul de profit și pierdere	6 - 8
Alte informații	9 - 22
Situația fluxurilor de trezorerie	23
Situația modificărilor capitalurilor proprii	24
Note la situațiile financiare	25 – 38
Raportul auditorului independent	

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
Situatia fluxurilor de trezorerie
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

	2018	2019
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Profit net	-	1,025,453
Ajustari pentru:	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	-	133,605
Income tax	-	202,768
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	-
Alte cheltuieli/venituri din exploatare	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	-
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	-
Rezultat din reevaluare	-	-
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	3,223,682
Cheltuieli cu dobânzile	-	487,200
Venituri din dobânzi	-	-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului	-	5,072,709
Equity check		
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	-	(207,450,703)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	-	(41,022)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	-	751,102
Creșteri / (descreșteri) de datorii	-	148,211,395
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	-	(334,950)
Dobânzi încasate	-	-
Impozit pe profit plătit	-	(66,209)
Numerar net din activități de exploatare	-	(53,857,678)
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	-	(372,532)
Achiziții de active necorporale	-	-
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	-
Dividende incasate	-	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Numerar net din activități de investiție	-	(372,532)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	-	-
Încasare/(Rambursare) împrumut	-	70,000,000
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociați	-	-
Plăți din leasing financiar	-	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	70,000,000
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-	15,769,790
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	-	10,561,874
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	-	26,331,664

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
Situatia modificarilor capitalurilor proprii
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel) /

Situatia modificarilor capitalurilor proprii la data de 31.12.2019

Element de capital propriu	sold la 31 decembrie 2018	Cresteri		Reduceri		sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	46,000					46,000
Alte elemente de capitaluri proprii						
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	9,200					9,200
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve						
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		194,294	194,294			194,294
Rezultatul reportat provenit din modificările politicii contabile						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	203,494	1,025,453	1,025,453	203,494	203,494	1,025,453
Repartizarea profitului	9,200			9,200	9,200	
TOTAL	249,494	1,219,747	1,219,747	194,294	194,294	1,274,947

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel) /

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat /	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar /	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
0										
a) Imobilizari necorporale										
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren										
Construcii										
Instalatii tehnice si masini	65.006	385.272		450.278	1.958	107.787		109.745	63.048	340.533
Alte instalatii, utilaje si mobilier	160.916		5.546	155.370	4.257	25.818		30.075	156.659	125.295
Investitii imobiliare										
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale										
Active biologice productive										
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	7.193		7.193	0					7.193	
Total imobilizari corporale	233.115	385.272	12.739	605.648	6.215	133.605		139.820	226.900	465.828
c) Imobilizari financiare										
Total	233.115	385.272	12.739	605.648	6.215	133.605		139.820	226.900	465.828

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Societatea nu a inregistrat imobilizari necorporale la data de 31.12.2019.

1.b. Imobilizari corporale

La data de 31.12.2019 imobilizarile corporale ale Societatii erau reprezentate de instalatii de lucru si echipamente tehnice, precum si mobilier si aparatura birotica in valoare totala de 465.828 RON.

Societatea inregistreaza imobilizarile corporale la costul de achizitie. Pana la data de 31 decembrie 2019 societatea nu a procedat la reevaluarea activelor.

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

Societatea nu are inregistrate in sold la data de 31 decembrie 2019 active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

La data de 31 decembrie 2019 societatea nu a avut mijloace fixe vandute si inchiriate ulterior.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La data de 31 decembrie 2019 societatea nu a avut active grevate sau ipotecate de garantii.

1.f. Altele

La data de 31 decembrie 2019, societatea nu detinea imobilizari corporale complet amortizate.

1.g. Imobilizari financiare

La data de 31 decembrie 2019 societatea nu detinea imobilizari financiare.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor este revizuită la data fiecărui bilanț pentru a se determina o eventuală pierdere din depreciere. Dacă se constată o depreciere a acestor active, se estimează valoarea lor recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă rămasă a unui activ este mai mare decât valoarea recuperabilă. Pierderea din depreciere va fi recunoscută ca o cheltuială în contul de profit și pierdere.

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PROVIZIOANE

Societatea nu are inregistrate provizioane in situatiile financiare.

La 31 decembrie 2019, Societatea nu a fost implicata in litigii de natura comerciala, civila sau penala. Prin urmare nu au fost constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul anului 2019.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a inregistrat profit in anul 2019 in valoare 1.025.453,00 lei. Repartizarea rezultatului anului 2019 va fi aprobat de Adunarea Generală a Actionarilor („AGA”) în cursul anului 2020.

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Sume de incasat de la entitatile afiliate	1.840.076	14.597.462	14.597.462	
2	Creante comerciale	59.527.914	252.844.051	252.844.051	
3	Alte creante	1.991.297	2.265.542	2.265.542	
4	Garantii	292.633	364.383	364.383	
5	Avansuri	0	11.939	11.939	
6	Total Creante	63.651.920	270.083.377	270.083.377	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

Linia de alte creante este detaliata in tabelul urmator:

Creant	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
TVA	2.261.852	2.261.852		
Alte creante cu bugetul statului	3.362	3.362		
Avansuri platite catre furnizori				
Debitori diversi				
Alte creante, net	328	328		

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA DATORIILOR

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	24.698.268	90.265.073	90.265.073		
2	Datorii comerciale - furnizori terti	56.139.255	210.863.917	210.863.917		
3	Imprumuturi IC	-	-	-		
4=1+2+3	Total datorii comerciale	80.837.523	301.128.990	301.128.990		
5	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	103.853	517.028	517.028		
6=4+5	Total	80.941.376	301.646.018	301.646.018		

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Situatiile financiare se refera doar la OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A.3. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize și a sprijinului permanent acordat de acționarul principal, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2019 a fost de 1 EUR = 4,7793 RON și 1 USD = 4.2608 RON.

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

C. Situatii comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

D.1. Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale sunt active nemonetare identificabil fără formă fizică generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 5 ani sau pe durata de viata utila.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor imobilizari corporale luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

D.4. Imobilizari financiare

Societatea nu detine imobilizarile financiare.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu detine investitii financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din conturi la banci, tichete si avansuri de trezorerie.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli a perioadei aferente.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate entitatilor afiliate” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Societatea nu a inregistrat contracte de leasing financiar.

Leasing operational

Societatea detine contract de leasing operational pentru un autoturism.

M. Provizioane

Societatea nu a inregistrat provizioane.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

Societatea nu a inregistrat subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire, si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

V. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Societatea nu a inregistrat erori contabile semnificative aferente exercitiilor financiare precedente.

De asemenea, Societatea nu a efectuat modificari de politici contabile aferente exercitiului financiar curent.

X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata în comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate în comun ale aceluiasi tert;

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii.;

f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;

g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

NOTA 7: INVESTITII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Capital subscris actiuni ordinare	4.600	4.600
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	10	10
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	RON	RON
Valoare capital social	46.000	46.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2019.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2018	%	Sold la 31 decembrie 2019	%
OTOKAR EUROPE SAS	46.000	100%	46.000	100%

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2019

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Nu s-au acordat imprumuturi directorilor sau administratorilor si nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de Societate in numele acestora.

8.b. Salariati

Societatea a avut 13 angajati la sfarsitul anului 2018, respectiv 27 de angajati la sfarsitul anului 2019.

NOTA 9: ALTE INFORMATII

a Informatii despre Societate

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL ("Societatea") este o societate cu raspundere limitata infiintata in 2018, sediul social fiind inregistrat la adresa Stada C.A. ROSETTI BIROUL 709; ETAJ7, Sector 2, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/2887/02.2018.

b Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.S.	Afilat	Achizitii/Vanzari	Turcia
OTOKAR EUROPE SAS	Asociat	Achizitii	Franta

Vanzarile catre si achizitiile de la partile afiliate sunt efectuate conform unor termeni echivalenti celor care prevaleaza in tranzactii efectuate in conditii obiective.

b2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

Nume societate	Valoare la 31.12.2018	Valoare la 31.12.2019	Tara de origine
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.S	1.840.076	14.597.462	Turcia

OTOKAR EUROPE FILIALA BUCURESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate /

Nume societate	Valoare la 31.12.2018	Valoare la 31.12.2019	Tara de origine
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.S.	24.713.033	86.510.333	Turcia
OTOKAR EUROPE SAS	57.221.275	142.656.065	Franta

c Imprumuturi externe

In data de 8 Noiembrie 2019 Societatea a contractat un imprumut pe termen lung de la Garanti Bank in valoare de 70.000.000 RON la o rata a dobanzii ROBOR (3 luni) + 2.25% pe an. Data scadentei este de 31.12.2020.

Pentru acest imprumut a fost emisa o garantie societara de catre Otokar Otomotiv VE Savunma Sanayi AS in favoarea Garanti Bank pentru garantarea sumei de 15.500.000 EUR.

(i) Cheltuieli cu dobanzile

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Dobanda imprumut Garanti Bank	0	487.200
Total	0	487.200

d Informatii despre impozitul pe profit

In anul 2019 Societatea a inregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit in suma de 202.768 RON.

e Evenimente ulterioare

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivelul mai multor tari. Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare individuale, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra activității Societății. Cu toate acestea, efectele viitoare nu pot fi prezise. Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

f Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

f) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2019, Societatea are inregistrate cheltuieli chiria punct de lucru, cu parcare, chirie sediu social, cheltuieli cu chiria echipamentelor si a autoturismelor.

g) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

h Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, societatea a efectuat tranzactii in cadrul grupului la pretul pietei.

i Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea a contractat pe parcursul anului 2019 imprumut in EURO, ea fiind expusa riscului de rata a dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea achizitioneaza bunuri si servicii in alta moneda decat moneda functionala (RON) si totodata a contractat imprumut in EURO, astfel ca este expusa riscului valutar.

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Mediul economic legislativ

In prezent este imposibil de estimat impactul modificarilor legislative viitoare. Conducerea Societatii a analizat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii.

Riscul de oprire neplanificata a productiei

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

j) Angajamente

j1) Angajamente de capital

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

j2) Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

j3) Garantii primite

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

k) Casa si conturi la banci

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	10.561.874	26.331.664
Numerar in casa		
Total	10.561.874	26.331.664

Administrator

SARP ALAGOL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit

KPMG Accounting and Payroll Services SRL

Calitatea: 22--Persoane juridice autorizate,
membre CECCAR

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul
profesional: 14545